

شركة اکتتاب القاىضة ش.م.ک - عامه

وشرکتها التابعه

دولة الكويت

المعلومات المالبه المرطباه المجمعاه المكثفه (غير مدققة)

للتسعه أشهر المنتهيه فى 30 سبتمبر 2017

مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القايزة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
دولة الكويت
المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
مع تقرير المراجعة

المحتويات

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان

ا

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ب

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

ج

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

د

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

هـ

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

صفحة

6 - 1

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

Rödl

Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكدفة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكدف المرفق لشركة اكتتاب القابضة - شركة مساهمة كويتية عامة - الكويت "الشركة الأم" وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2017 وكذلك بيانات الربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكدفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة "الشركة الأم" هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكدفة المكدفة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكدفة إجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. و بالتالي، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكدفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكدفة متفقة مع ما ورد في الدفاتر المحاسبية "للشركة الأم". نرى أيضاً أنه حسبما وصل إليه علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانته التنفيذية، أولعقد التأسيس والنظام الأساسي "للشركة الأم"، وتعديلاتهما اللاحقة على وجه يؤثر مادياً في نشاط "الشركة الأم" أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكدف.

عبدالحسين محمد الرشيد

مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 67

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون


7 نوفمبر 2017

دولة الكويت

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2017
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	إيضاح	
				الموجودات
845,742	1,094,754	765,667	4	النقد والنقد المعادل
4,002,854	1,912,946	2,317,012	5	إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
5,693,291	6,992,006	6,813,417	6	إستثمارات متاحة للبيع
7,231,994	7,139,785	8,322,901	7	إستثمار في شركة زميلة
258,714	1,235,801	996,249		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
4,562,860	4,564,611	4,467,243	8	مستحق من أطراف ذات صلة
19,875	49,478	53,954		ممتلكات ومعدات
<u>22,615,330</u>	<u>22,989,381</u>	<u>23,736,443</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
382,448	397,430	413,954		داننون وأرصدة دائنة أخرى
153,649	273,648	1,329,480	8	مستحق الى أطراف ذات صلة
<u>536,097</u>	<u>671,078</u>	<u>1,743,434</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
31,862,423	31,862,423	31,862,423		رأس المال
94,506	94,506	94,506		احتياطي قانوني
(2,906,736)	(2,253,925)	(2,032,309)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
191,736	262,805	262,805		حصة "المجموعة" في احتياطيات شركة زميلة
(7,111,180)	(7,654,036)	(8,193,565)		خسائر متراكمة
22,130,749	22,311,773	21,993,860		إجمالي حقوق الملكية المتاحة لمساهمي "الشركة الأم"
(51,516)	6,530	(851)		حصة غير مسيطرة
<u>22,079,233</u>	<u>22,318,303</u>	<u>21,993,009</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>22,615,330</u>	<u>22,989,381</u>	<u>23,736,443</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية


محمد صلاح الأيوب
الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2016	2017	2016	2017		
					الإيرادات
(190,577)	80,545	(46,679)	(323,407)	9	أرباح/(خسائر) استثمارات
101,394	126,185	49,372	112,970		صافي إيرادات عقود
(6,164)	(344,170)	-	-	7	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال
(5,934)	4,704	(5,934)	(415)		شركة زميلة
(101,281)	(132,736)	(3,241)	(210,852)		إيرادات/(خسائر) أخرى
					مجموع الخسائر
					المصاريف والأعباء الأخرى
(286,680)	(415,881)	(102,863)	(132,937)		مصاريف عمومية وإدارية
(286,680)	(415,881)	(102,863)	(132,937)		مجموع المصاريف والأعباء
(387,961)	(548,617)	(106,104)	(343,789)		الأخرى
					صافي خسارة الفترة
					العائدة إلى:
(380,002)	(539,529)	(105,644)	(337,824)		مساهمي "الشركة الأم"
(7,959)	(9,088)	(460)	(5,965)		حصص غير مسيطرة
(387,961)	(548,617)	(106,104)	(343,789)		صافي خسارة الفترة
(1.19)	(1.69)	(0.33)	(1.06)	10	خسارة السهم/(فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
(387,961)	(548,617)	(106,104)	(343,789)	صافي خسارة الفترة
(640,910)	(145,355)	(71,585)	(85,453)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
494,504	368,678	97,711	64,360	المحول لبيان الربح أو الخسارة نتيجة بيع إستثمارات متاحة للبيع
(146,406)	223,323	26,126	(21,093)	الدخل/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(534,367)	(325,294)	(79,978)	(364,882)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(530,093)	(317,913)	(79,780)	(360,406)	العائدة إلى:
(4,274)	(7,381)	(198)	(4,476)	مساهمي "الشركة الأم"
(534,367)	(325,294)	(79,978)	(364,882)	حصص غير مسيطرة إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

(في مدين)

"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

حقوق الملكية المتأثرة لمساهمي "الشركة الأم"		حقوق الملكية المتأثرة لمساهمي "الشركة الأم"		حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة		احتياطي التغير في القيمة العادلة في القيمة العادلة		احتياطي قانوني		رأس المال	
إجمالي حقوق الملكية المتأثرة لمساهمي "الشركة الأم"		إجمالي حقوق الملكية المتأثرة لمساهمي "الشركة الأم"		حصة "المجموعة" في احتياطات شركة زميلة		احتياطي التغير في القيمة العادلة		احتياطي قانوني		رأس المال	
المجموع		المجموع		المجموع		المجموع		المجموع		المجموع	
22,613,600	(47,242)	22,660,842	(6,731,178)	191,736	(2,756,645)	94,506	31,862,423	2016	الرصيد في 1 يناير		
(387,961)	(7,959)	(380,002)	(380,002)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة			
(146,406)	3,685	(150,091)	-	-	(150,091)	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة			
(534,367)	(4,274)	(530,093)	(380,002)	-	(150,091)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة			
22,079,233	(51,516)	22,130,749	(7,111,180)	191,736	(2,906,736)	94,506	31,862,423	الرصيد في 30 سبتمبر	2016		
22,318,303	6,530	22,311,773	(7,654,036)	262,805	(2,253,925)	94,506	31,862,423	الرصيد في 1 يناير	2017		
(548,617)	(9,088)	(539,529)	(539,529)	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة			
223,323	1,707	221,616	-	-	221,616	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة			
(325,294)	(7,381)	(317,913)	(539,529)	-	221,616	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة			
21,993,009	(851)	21,993,860	(8,193,565)	262,805	(2,032,309)	94,506	31,862,423	الرصيد في 30 سبتمبر	2017		

إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(غير مدقّق)
"جميع المبالغ بالدينار الكويتي"

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2016	2017	
(387,961)	(548,617)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي خسارة الفترة
		تسويات :
300	1,156	استهلاك ممتلكات ومعدات
190,577	(80,545)	(أرباح)/خسائر استثمارات
6,164	344,170	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
(190,920)	(283,836)	الخسارة المعدلة قبل احتساب أثر التغيير في بنود رأس المال العامل
290,479	(282,147)	إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
108,169	239,552	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(13,253)	(374,086)	أطراف ذات صلة
(81,538)	16,524	داننون وأرصدة دائنة أخرى
112,937	(683,993)	صافي النقد (المستخدم في)/النتائج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(3,014,819)	(5,644,122)	المدفوع لشراء إستثمارات متاحة للبيع
3,359,434	6,002,953	المحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(18,000)	(5,632)	ممتلكات ومعدات
326,615	353,199	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
3,685	1,707	صافي الحركة على الحصص غير المسيطرة
3,685	1,707	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
443,237	(329,087)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل
402,505	1,094,754	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
845,742	765,667	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- 1- نبذة عن "الشركة الأم"
- تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة الأم" - شركة مساهمة كويتية عامة - عام 1999. تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم 105414، وتم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية في 19 ديسمبر 2005.
- إن الأغراض التي تأسست من أجلها "الشركة الأم" هي:
- تملك اسهم شركات مساهمة كويتية او اجنبية وكذلك تملك اسهم او حصص في شركات ذات مسئولية محدودة كويتية او اجنبية او الاشتراك في تاسيس هذه الشركات بنوعياتها وإدارتها .
 - إقراض الشركات التي تملك فيها اسهما وكفالتها لدى الغير وفي هذه الحالة يتعين الا يقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في راس مال الشركة المقترضة عن 20% على الأقل .
 - تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع أو علامات صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق إجمالية تتعلق بذلك وتاجيرها لشركات اخرى لاستغلالها سواء داخل الكويت أو خارجها .
 - تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون .
 - إستغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق إستثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات متخصصة.
- إن "الشركة الأم" تمارس نشاطها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

يقع مقر "الشركة الأم" في مبني مجمع جاسم العصفور - مدينة الكويت .ص. ب. 2799 الصفاة 13028 دولة الكويت.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة في 7 نوفمبر 2017 .

2- السياسات المحاسبية الهامة

(2/1) أساس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة "للمجموعة" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34، "التقارير المالية المرحلية" وبالتالي فإنها لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة المدققة "للمجموعة" للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

خلال الفترة، قامت "المجموعة" بتطبيق المعايير التي بدأ سريانها على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2017. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير أي أثر مادي على هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية (التي تشمل الاستحقاقات العادية المتكررة) ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية المجمعة لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 لمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

تعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بالدينار الكويتي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض "للمجموعة".

لم يكن لتعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها على الفترات المحاسبية السنوية التي تبدأ من 1 يناير 2017 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي "للمجموعة".

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

(2/2) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية "المجموعة" والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة والمدققة كما في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

3- الشركة التابعة

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية "للشركة الأم" وشركتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة".

نسبة الملكية %			اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017			
96.25%	96.25%	96.25%	شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة ش.م.ك - قابضة	شركة قابضة	الكويت

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 سبتمبر 2017 بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة.

إن شركة بترو للأعمال المتكاملة القابضة تمتلك شركة تابعة بياناتها كما يلي:

نسبة الملكية %			اسم الشركة	النشاط	بلد التأسيس
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017			
98%	98%	98%	شركة القلم العربي التعليمية - ش.م.ك (مقفلة)	خدمات تعليمية	الكويت

تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة بناءً على بيانات مالية معدة بواسطة الإدارة كما في 30 سبتمبر 2017.

4- النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل		
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017
380	956	1,494
172,033	213,966	118,065
673,329	879,832	646,108
845,742	1,094,754	765,667

نقد بالصندوق

نقد لدى البنوك

نقد لدى محافظ استثمارية

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة
وشركتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

5- إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
1,235,466	1,407,028	1,812,360	إستثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
2,767,388	505,918	504,652	إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
<u>4,002,854</u>	<u>1,912,946</u>	<u>2,317,012</u>	
1,235,466	1,407,028	1,812,360	إستثمارات في أسهم محلية - مسعرة
2,638,911	410,976	410,976	إستثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
128,477	94,942	93,676	إستثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
<u>4,002,854</u>	<u>1,912,946</u>	<u>2,317,012</u>	

- تم الوصول إلى القيمة العادلة للإستثمارات المسعرة بناء على أمر شراء. تم الوصول إلى القيمة العادلة للإستثمارات الغير مسعرة بناء على طرق تقييم فنية أخرى كما في 30 سبتمبر 2017 و31 ديسمبر 2016 وتم الوصول إلى القيمة العادلة للإستثمارات في صناديق غير المسعرة بناء على صافي قيمة الوحدة للصناديق.

- تتضمن الإستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة إستثمارات مرهونة بمبلغ 404,762 دينار كويتي (404,762 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2016 - 404,762 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2016) مقابل مباحات دائنة لصالح طرف ذو صلة.

6- إستثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
2,690,290	2,554,463	2,275,874	أسهم محلية مسعرة
2,990,290	4,424,832	4,524,832	أسهم محلية غير مسعرة
12,711	12,711	12,711	أسهم أجنبية غير مسعرة
<u>5,693,291</u>	<u>6,992,006</u>	<u>6,813,417</u>	

إن الإستثمارات في أوراق مالية غير مسعرة مدرجة بأخر أمر شراء أو بالتكلفة المكتناه لعدم توافر أداة قياس لقياس قيمتها العادلة.

7- استثمار في شركة زميلة

إن بيان الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:-

القيمة (د.ك)			نسبة المساهمة %			اسم الشركة
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
7,231,994	7,139,785	8,322,901	%21.17	%21.17	%21.59	شركة صرح كابيتال العقارية - ش.م.ك (مفئلة)

تم إثبات حصة "المجموعة" في نتائج أعمال الشركة الزميلة بناء على بيانات إدارية معدة من قبل إدارة الشركة كما في 30 يونيو 2017.

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

وفيما يلي الحركة التي تمت على الإستثمار خلال الفترة:-

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
7,041,158	7,041,157	7,139,785	الرصيد في بداية الفترة/السنة/الفترة
197,000	197,000	1,527,286	الإضافات
-	73,838	-	حصة "المجموعة" في احتياطات الشركة الزميلة
(6,164)	(172,210)	(344,170)	حصة "المجموعة" في نتائج أعمال شركة زميلة
7,231,994	7,139,785	8,322,901	الرصيد في نهاية الفترة/السنة/الفترة

- خلال الفترة المالية الحالية قامت "المجموعة" بإقتناء حصة إضافية في الشركة الزميلة شركة صرح كابيتال العقارية ش.م.ك (مقتلة) والتي نتج عنها زيادة حصة "المجموعة" من 21.17% إلى 21.59%.

8- معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات صلة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا "المجموعة" وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة "المجموعة". إن المبالغ والأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة معفاة من الفوائد وليس لها تاريخ محدد للسداد.

إن أرصدة وحركة المعاملات مع أطراف ذات صلة المدرجة ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة هي كما يلي:

30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	
4,562,860	4,564,611	4,467,243	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
153,649	273,648	1,329,480	مستحق من أطراف ذات صلة
			مستحق إلى أطراف ذات صلة

إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف

لا يتضمن بيان الربح أو الخسارة المرحلي المجمع المكثف معاملات مع أطراف ذات صلة.

9- أرباح/(خسائر) إستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2016	2017	2016	2017	
206,802	321,495	46,895	(32,985)	إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة
51,553	(199,576)	(67,342)	(206,924)	أرباح محققة
258,355	121,919	(20,447)	(239,909)	التغير في القيمة العادلة
(448,932)	(41,374)	(26,232)	(83,498)	إستثمارات متاحة للبيع
(190,577)	80,545	(46,679)	(323,407)	خسائر محققة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكلفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10- خسارة السهم/(فلس)

يتم احتساب خسارة السهم لمساهمي "الشركة الأم" بتقسيم صافي خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب خسارة السهم:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		صافي خسارة الفترة العائدة لمساهمي "الشركة الأم" المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم) خسارة السهم/(فلس)
2016	2017	2016	2017	
(380,002)	(539,529)	(105,644)	(337,824)	
318,624,230	318,624,230	318,624,230	318,624,230	
(1.19)	(1.69)	(0.33)	(1.06)	

11- الجمعية العمومية للمساهمين

بتاريخ 25 مايو 2017 إنعقدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين وإعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016، ووافقت على إقتراحات مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وكذلك عدم توزيع مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

12- الأدوات المالية

فئات الأدوات المالية

تم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية "للمجموعة" كما تظهر في بيان المركز المالي المرحلي للمجمع المكثف على النحو التالي:

31 ديسمبر 2016		30 سبتمبر 2017		الموجودات المالية النقد والنقد المعادل إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة إستثمارات متاحة للبيع مدينون وأرصدة مدينة أخرى مستحق من أطراف ذات صلة
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2017	
845,742	1,094,754	765,667	765,667	
4,002,854	1,912,946	2,317,012	2,317,012	
5,693,291	6,992,006	6,813,417	6,813,417	
258,714	1,235,801	996,249	996,249	
4,562,860	4,564,611	4,467,243	4,467,243	
15,363,461	15,800,118	15,359,588	15,359,588	
31 ديسمبر 2016		30 سبتمبر 2017		المطلوبات المالية دائنون وأرصدة دائنة أخرى مستحق إلى أطراف ذات صلة
30 سبتمبر 2016	31 ديسمبر 2016 (مدققة)	30 سبتمبر 2017	30 سبتمبر 2017	
382,448	397,430	413,954	413,954	
153,649	273,648	1,329,480	1,329,480	
536,097	671,078	1,743,434	1,743,434	

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك - عامة

وشركتها التابعة

الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

القيمة العادلة للأدوات المالية

- تمثل القيمة العادلة للأدوات المالية المبالغ التي يمكن أن يستبدل بها أصل أو يسدد بها إلتزام بين أطراف ذوي دراية كافية ورغبة في التعامل على أسس متكافئة. وقد استخدمت المجموعة الإفتراضات والطرق المتعارف عليها في تقدير القيم العادلة للأدوات المالية حيث يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات المجموعة طبقاً لما يلي:
- القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لها نفس الطبيعة والشروط والمتداولة في سوق نشط يتم تحديدها بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
 - القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى (فيما عدا المشتقات المالية) يتم تحديد قيمتها العادلة طبقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها إستناداً إلى التدفقات النقدية المستقبلية المخصوصة بسعر الخصم الجاري المتاح بالسوق لأداة مالية مماثلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.
 - يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، حيث يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الموجودات والمطلوبات المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة؛
- مستوى 2: معطيات غير الأسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للموجودات أو للمطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار)؛ و
- مستوى 3: معطيات للموجودات والمطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة). المستوى الذي تصنف ضمنه الموجودات والمطلوبات المالية يتم تحديده بناءً على أدنى مستوى للمعطيات الهامة

30 سبتمبر 2017	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	1,812,360	-	-	1,812,360
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	410,976	410,976
صناديق إستثمارية	-	93,676	-	93,676
إستثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	2,275,874	-	-	2,275,874
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	4,537,543	4,537,543
صافي القيمة العادلة	<u>4,088,234</u>	<u>93,676</u>	<u>4,948,519</u>	<u>9,130,429</u>
30 سبتمبر 2016	مستوى 1	مستوى 2	مستوى 3	المجموع
الموجودات:				
إستثمارات بالقيمة العادلة - بيان الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مسعرة	1,235,466	-	-	1,235,466
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	2,638,911	2,638,911
صناديق إستثمارية	-	128,477	-	128,477
إستثمارات متاحة للبيع				
أوراق مالية مسعرة	2,690,290	-	-	2,690,290
أوراق مالية غير مسعرة	-	-	3,003,001	3,003,001
صافي القيمة العادلة	<u>3,925,756</u>	<u>128,477</u>	<u>5,641,912</u>	<u>9,696,145</u>

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.

التوزيع القطاعي -13

تتركز أعمال "المجموعة" بصفة أساسية في النشاط الإستثماري داخل دولة الكويت.